

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Профи Клиник Междуречье» (ООО «Профи Клиник Междуречье») зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

ОКПО 72685239, ИНН 2511122980.

Адрес места нахождения: 692527, Приморский край, г.о. Уссурийский, г. Уссурийск, ул. Выгонная, влд. 2, офис 1

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность больничных организаций (код ОКВЭД 86.10)

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства организации:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- другие НМА

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования;

### 2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

запасы (медикаменты, материалы и др.) оцениваются по фактической себестоимости;

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 материальные внеоборотные активы составили 6 573 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 687 тыс. руб., на 31.12.2023 — 4 622 тыс. руб.), в том числе полностью представлены основными средствами.

Рост стоимости основных средств в 2025 году связан с приобретением и вводом в эксплуатацию объектов, используемых в медицинской деятельности клиники.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На отчетную дату нематериальные активы, финансовые вложения и другие внеоборотные активы отсутствуют (строка 1170 — 0).

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы отсутствуют (0 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 13 тыс. руб., на 31.12.2023 — 3 464 тыс. руб.). Сокращение запасов связано с использованием ранее сформированных запасов и оптимизацией закупок.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240), в том числе дебиторская задолженность

На 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составили 1 440 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 733 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 136 тыс. руб.).

В их составе дебиторская задолженность — 1 426 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 721 тыс. руб., на 31.12.2023 — 906 тыс. руб.), которая сформирована по расчетам с пациентами, страховыми организациями и прочими контрагентами по оказанным медицинским услугам.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 247 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 624 тыс. руб., на 31.12.2023 — 88 тыс. руб.) и представлены остатками на расчетных счетах и в кассе организации.

Баланс по активу (строка 1600)

Итого активов на 31.12.2025 — 8 261 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 058 тыс. руб., на 31.12.2023 — 9 309 тыс. руб.).

#### 3.2. Пассив

Капитал (строка 1300)

На 31.12.2025 величина капитала составляет (-59 518) тыс. руб., на 31.12.2024 — (-48 185) тыс. руб., на 31.12.2023 — (-15 426) тыс. руб.

Отрицательное значение капитала обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет и убытком отчетного года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет (59 528) тыс. руб. (на 31.12.2024 — (48 195) тыс. руб., на 31.12.2023 — (15 436) тыс. руб.), что соответствует строке «Капитал» с учетом округления.

На отчетные даты 2023–2025 гг. другие долгосрочные обязательства отсутствуют (0 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023–31.12.2025 отсутствуют (0 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 57 413 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 44 878 тыс. руб., на 31.12.2023 — 14 575 тыс. руб.).

Задолженность сформирована по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

На отчетные даты 2023–2025 гг. другие краткосрочные обязательства отсутствуют (0 тыс. руб.).

Баланс по пассиву (строка 1700)

Итого по пассиву на 31.12.2025 — 8 261 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 058 тыс. руб., на 31.12.2023 — 9 309 тыс. руб.), что соответствует сумме активов.

### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (кратко)

За 2025 год выручка составила 93 525 тыс. руб. (за 2024 год — 49 838 тыс. руб.), что отражает рост объема оказанных медицинских услуг.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 104 390 тыс. руб. (за 2024 год — 81 933 тыс. руб.), в том числе управленческие расходы — 77 817 тыс. руб. (за 2024 год — 67 179 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год — 157 тыс. руб. (за 2024 год — 11 тыс. руб.), в том числе проценты к получению — 157 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год — 625 тыс. руб. (за 2024 год — 675 тыс. руб.).

Налог на прибыль в отчетном и предыдущем году не начислялся, чистый финансовый результат за 2025 год — убыток 11 333 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 32 759 тыс. руб.).

5. События после отчетной даты и иная информация

После отчетной даты 31.12.2025 событий, существенно влияющих на оценку финансового положения и требующих корректировки показателей бухгалтерского баланса, не выявлено.

Информация о связанных сторонах, условных обязательствах и условных активах не раскрывается как незначительная для пользователей отчетности ООО «Профи Клиник Междуречье».

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Анохин Игорь Сергеевич

26 марта 2026 г.